

**Handelstrykkeriet Aalborg A/S i
likvidation**

CVR-nr. 72317017

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2014

Dirigent

Navn: Casper Nørgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handelstrykkeriet Aalborg A/S i likvidation
Lyngvej 5
9000 Aalborg

CVR-nr.: 72317017

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Likvidator

Casper Nørgaard, Advokat

Bank

Spar Nord Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Handelstrykkeriet Aalborg A/S i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2013 - 30.06.2014 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15.12.2014

Likvidator

Casper Nørgaard
Advokat

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handelstrykkeriet Aalborg A/S i likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelstrykkeriet Aalborg A/S i likvidation for regnskabsperioden 01.07.2013 – 30.06.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i udlejning af driftsmidler. Aktiviteten er ophørt i juni 2014.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -243 t.kr.

Resultatet er påvirket negativt af nedskrivning på 455 t.kr. vedrørende tilgodehavende hos den tidligere direktørs personligt drevne virksomhed.

Ved regnskabsårets udgang udgør selskabets balancesum 582 t.kr., og selskabets egenkapital udgør 389 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der solgt aktiver for 892 t.kr.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Det bemærkes, at der efter min opfattelse er ydet et ulovligt kapitalejerlån til den tidligere ejer af selskabet. Det pågældende lån forsøges inddrevet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består udelukkende af aktiver bestemt for salg overført fra anlægsaktiver, der er udtaget fra brug ultimo regnskabsåret.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger jf. beskrivelse under materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(189.534)	98.083
Af- og nedskrivninger	1	<u>(87.977)</u>	<u>(551.574)</u>
Driftsresultat		(277.511)	(453.491)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	(104.948)
Andre finansielle indtægter		46.787	15.080
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.817)</u>	<u>(6.013)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(236.541)	(549.372)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(6.885)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(243.426)</u>	<u>(549.372)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(243.426)</u>	<u>(549.372)</u>
		<u>(243.426)</u>	<u>(549.372)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	670.008
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>670.008</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	1
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>1</u>	<u>670.009</u>
Aktiver bestemt for salg		582.031	0
Varebeholdninger		<u>582.031</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	1	169.592
Tilgodehavender		<u>1</u>	<u>169.592</u>
Omsætningsaktiver		<u>582.032</u>	<u>169.592</u>
Aktiver		<u><u>582.033</u></u>	<u><u>839.601</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(110.884)	132.542
Egenkapital		<u>389.116</u>	<u>632.542</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>61.912</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>61.912</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		62.124	55.923
Bankgæld		9.338	2.004
Skyldig selskabsskat		6.885	28.325
Anden gæld		<u>114.570</u>	<u>58.895</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>192.917</u>	<u>145.147</u>
Gældsforpligtelser		<u>192.917</u>	<u>207.059</u>
Passiver		<u><u>582.033</u></u>	<u><u>839.601</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	132.542	632.542
Årets resultat	0	(243.426)	(243.426)
Egenkapital ultimo	500.000	(110.884)	389.116

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.977	601.574
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(50.000)</u>
	<u>87.977</u>	<u>551.574</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	<u>6.885</u>	<u>0</u>
	<u>6.885</u>	<u>0</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.998.000
Overførsler		<u>(3.998.000)</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.327.992)
Overførsler		3.415.969
Årets afskrivninger		<u>(87.977)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.		
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	70.000		
Kostpris ultimo	70.000		
Opskrivninger primo	(69.999)		
Opskrivninger ultimo	(69.999)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1	
		Udestående gæld kr.	Rentefod %
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Direktion		1	10
		1	10

Tilgodehavende hos den af den tidligere direktør personligt drevne virksomhed udgør 625.003 kr. pr. 30.06.2014. Lånet er forrentet efter gældende regler i Selskabslovens § 215 med en rentesats på 10,2% pr. 01.01.2014. Der er ikke aftalt afdragsprofil på lånet.

Da den af direktøren personligt drevne virksomhed er under konkurs er lånet nedskrevet til 1 kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
A-aktier	1	50.000,00	50.000
B-aktier	1	450.000,00	450.000
	2		500.000

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt pant på 132 t. kr. med pant i personbil. Regnskabsmæssig værdi udgør 179 t. kr. pr. 30.06.2014.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Svend Johansen, Snekkerstenvej 75, 9270 Klarup ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse.